

**关于鹏都农牧股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项审计说明**



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2021〕2-320号

鹏都农牧股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了鹏都农牧股份有限公司（以下简称鹏都农牧公司）2020年度财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的鹏都农牧公司管理层编制的2020年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供鹏都农牧公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为鹏都农牧公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解鹏都农牧公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

鹏都农牧公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号，根据证监会公告〔2017〕16号修改）和相关资料编制汇总表，并保证其内容

真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对鹏都农牧公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，鹏都农牧公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号，根据证监会公告〔2017〕16号修改）和相关资料的规定，如实反映了鹏都农牧公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



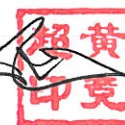
中国注册会计师：

贺然



中国注册会计师：

黄超



二〇二一年四月二十七日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2020年度

编制单位：鹏都农牧股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2020年期初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额	2020年度资金占用的利息	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	启东瑞鹏牧业有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款		0.26		0.26		代缴社保	非经营性占用
合计					0.26		0.26			
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2020年期初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额	2020年度往来资金的利息	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	上海春川物业服务有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	2.92				2.92	物业费押金	经营性往来
	上海鹏建房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	2.17	2.96		2.96	2.17	牛奶/奶粉销售/牛肉销售	经营性往来
	启东瑞鹏牧业有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	262.68	540.19		222.87	580.00	种羊租赁、收取托管费	经营性往来
	Top harbour Limited	控股股东控制的企业	应收账款		24.68		22.89	1.79	收取管理费	经营性往来
小计				267.77	567.83		248.72	586.88		

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2020年度

编制单位：鹏都农牧股份有限公司

单位：人民币万元

其它关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的会计 科目	2020年期初 往来资金余额	2020年度往来累计发 生金额	2020年度往来资金的 利息	2020年度偿还累计发 生金额	2020年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的 子公司及其 附属企业	安徽安欣（涡阳）牧业发展有限公司	子公司	其他应收款	20,960.91	3,524.00		23,944.00	540.91	往来款	非经营性往来
	安源乳业有限公司	子公司	其他应收款	0.33				0.33	往来款	非经营性往来
	大康国际贸易（香港）有限公司	子公司	其他应收款	10.43				10.43	往来款	非经营性往来
	怀化欣茂牧业有限公司	子公司	其他应收款	647.37				647.37	往来款	非经营性往来
	康瑞（缅甸）农牧业发展有限公司	子公司	其他应收款	24.60			24.60		往来款	非经营性往来
	牛蒡资产管理（上海）有限公司	子公司	其他应收款	6.92	0.09		7.01		往来款	非经营性往来
	上海蒂达贸易有限公司	子公司	其他应收款	54,456.36	12,107.97		15,204.29	51,360.04	往来款	非经营性往来
	上海鹏和供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	0.14	411.26		388.37	23.03	往来款	非经营性往来
	上海润彪贸易有限公司	子公司	其他应收款	3.40	8,298.67		7,280.00	1,022.07	往来款	非经营性往来
	上海欣笙食品贸易有限公司	子公司	其他应收款	532.75	6,240.50		1,712.55	5,060.69	往来款	非经营性往来
	上海壹璟投资管理有限公司	子公司	其他应收款	34,186.41	14,627.00		42.50	48,770.91	往来款	非经营性往来
	瑞丽市鹏和农业食品发展有限公司	子公司	其他应收款		38,614.37		5,750.00	32,864.37	往来款	非经营性往来
	德宏鹏和农业发展有限公司	子公司	其他应收款		0.34			0.34	往来款	非经营性往来
	上海聚连能贸易有限公司	子公司	其他应收款		20,851.94		20,851.94		往来款	非经营性往来
	上海珍慕贸易有限公司	子公司	其他应收款	350.89	11.80		12.48	350.20	往来款	非经营性往来
小 计				111,180.50	104,687.94		75,217.75	140,650.70		
其他关联方 及其附属企 业	纽仕兰新云（上海）电子商务有限公司	联营企业	应收账款	9,626.85		306.51	553.00	9,380.36	往来款	经营性往来
	Milk New Zealand Dairy Limited	联营企业	应收账款	8.09	60.87		62.46	6.50	收取管理费	经营性往来
	大昌东峰食品（上海）有限公司	原子公司	其他应收款	11,120.02		303.72	3,797.00	7,626.75	往来款	经营性往来
	大康肉类食品有限公司	原子公司	应收账款	2.27				2.27	往来款	非经营性往来
	大康肉类食品有限公司	原子公司	其他应收款		900.00		300.00	600.00	往来款	非经营性往来
	上海阜禄股权投资管理合伙企业（有限合伙）	联营企业	其他应收款	77.57	64.19		0.07	141.69	往来款	非经营性往来
	玖溢投资管理（上海）有限公司	联营企业	其他应收款	12.41	1.10			13.51	往来款	非经营性往来
	怀化新康牧业有限公司	原子公司	预付账款	300.00				300.00	往来款	非经营性往来
	大康肉类食品有限公司	原子公司	长期应收款	19,665.91				19,665.91	往来款	非经营性往来
	纽仕兰新云（上海）电子商务有限公司	联营企业	其他应收款	7,826.45	1,131.89	837.96	9,467.57	328.73	往来款	非经营性往来
小 计				48,639.57	2,158.05	1,448.19	14,180.10	38,065.71		
合 计				160,087.85	107,413.81	1,448.19	89,646.57	179,303.28		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

鹏都农牧股份有限公司大股东及其附属企业 非经营性资金占用及清偿情况表

占用股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初余额(2020 年1月1日)(万 元)	报告期新增占用金 额(2020 年度)(万 元)	报告期偿还总 金额(2020 年 度)(万元)	期末余额(2020 年12月31日) (万元)	截至年 报披露 日余额	预计偿 还方式 (如适 用)	预计偿 还金额 (万元)	预计偿还时间(月份)
启东瑞鹏牧业有限公司	2020/4/16	代缴社保		0.0876	0.0876					2020 年 4 月 30 日已偿还
启东瑞鹏牧业有限公司	2020/5/13	代缴社保		0.0876	0.0876					2020 年 5 月 28 日已偿还
启东瑞鹏牧业有限公司	2020/6/15	代缴社保		0.0876	0.0876					2020 年 6 月 30 日已偿还
当年新增非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及 董事会拟定采取措施的情况说明										
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情 况及董事会拟定采取的措施说明										

注：①如报告期内不存在资金占用，但期后公司自查或会计师事务所发现存在的，也应填写该表；②无控股股东、实际控制人的公司，存在第一大股东或第一大股东关
联人占用资金的，也应填写本表；③清欠方式可从“现金清偿”“以资抵债清偿”和“其他”中选择，可多选，其中选择了“其他”，应说明具体方式。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2021年03月8日



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44 发证时间: 二〇一一年十一月八日
证书有效期至: 二〇一一年十一月八日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 刘建强
Sex: 男
出生日期: 1974-07-06
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
身份证号码: 430124740706061

证书编号: 430100110009
No. of Certificate

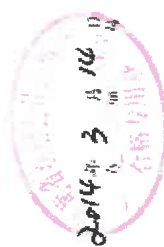
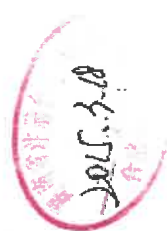
地址: 湖南省会, 湖南注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 11 月 27 日
Date of Issuance



年度检验合格
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430100020115
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 07 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名	黄竞超
Sex	男
Date of birth	1976-05-19
Working unit	天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Identity card No.	43010219760519251X

